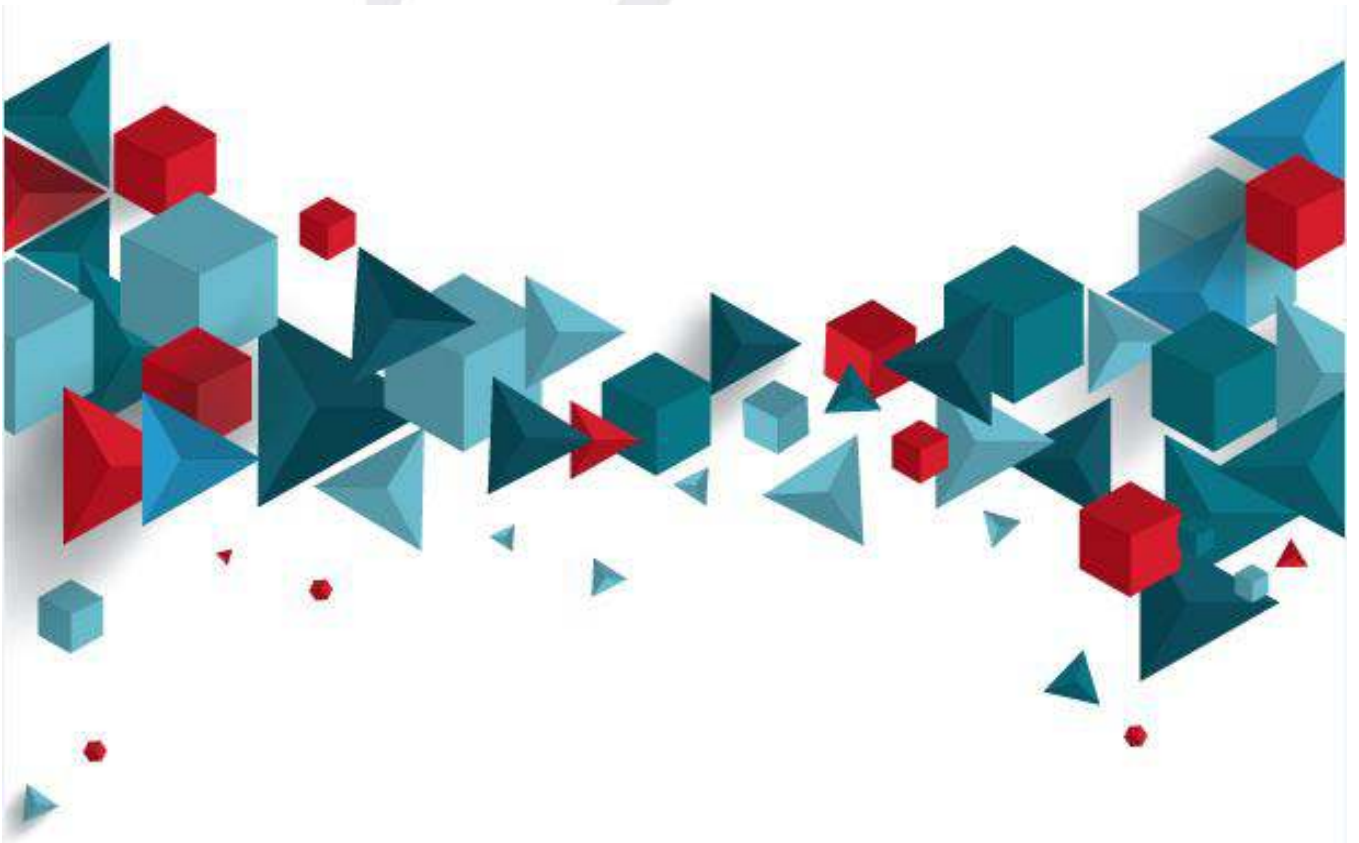


صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية  
التقارير الأولية  
2017





## ➤ اسم صندوق الاستثمار

صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية

## ➤ اسم وعنوان مدير الصندوق.

- السعودي الفرنسي كابيتال
- المركز الرئيسي : ص.ب 23454 الرياض 11426 المملكة العربية السعودية تقاطع طريق الملك فهد مع شارع الأمير محمد بن عبدالعزيز ( شارع التحلية )
- هاتف 2826666 (011) – فاكس 2826725 (011)
- الموقع الإلكتروني: www.sfc.sa

## ➤ اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وجد).

لا يوجد

## ➤ الأرباح الموزعة عن كل وحدة.

بحسب ما نصت عليه شروط وأحكام الصندوق لن يتم توزيع أرباح وحدات الصندوق على المستثمرين حيث يعاد استثمار الأرباح المتحققة في الصندوق وبالتالي سينعكس إعادة الاستثمار إيجابيا على قيمة وسعر الوحدات.

## ➤ مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة .

ارتفع سوق الاسهم السعودية خلال النصف الاول من هذا العام بنسبة 2.99% و كان اداء السوق خلال الفتره بمجمله هاديء و يتداول في مجال ضيق و سيوله منخفضة. في الشهر الاخير من النصف الاول و مع اعلان انضمام سوق الاسهم السعودية لقائمة المراقبة لمؤشر MSCI للاسواق الناشئة حصلت ارتفاعات كبيرة خاصة في الاسهم القيادية و تحسن ملحوظ في السيولة .

## ➤ تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

ارتفع سعر وحدة صندوق الاستثمار خلال النصف الاول بنسبة 9.84% متفوقا على المؤشر الاسترشادي لصندوق بنسبة 4.4% و كان المؤشر الاسترشادي للصندوق



(S&P Saudi Arabia Domestic Total Return Index) مرتفع بنسبة 5.44% خلال الفترة. استفاد الصندوق بشكل كبير خلال الفترة من التعرض للأسهم القيادية.

➤ **تفاصيل التغييرات التي حدثت على شروط وأحكام الصندوق خلال الفترة.**

لم يكن هناك أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق خلال الفترة.

➤ **المعلومات الأخرى التي من شأنها تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة.**

لا يوجد

➤ **إذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى ، يجب الإفصاح عن نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق.**

كما هو مذكور في الشروط والأحكام لن يستثمر الصندوق أصوله في وحدات صناديق أخرى.

➤ **العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة .**

لا يوجد

➤ **البيانات والمعلومات الأخرى التي أوجبت لائحة صناديق الاستثمار تضمينها بهذا التقرير.**

- ✓ لا يوجد أي استثمارات من مدير الصندوق في وحدات الصندوق.
- ✓ لا يوجد أي تعارض مصالح.
- ✓ لم يكن هناك أي خطأ في تقويم أصل من أصول الصندوق أو في حساب سعر الوحدة.



**تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل كما تكون هذه التقارير متوفرة على موقع مدير الصندوق الإلكتروني مجاناً [www.sfc.sa](http://www.sfc.sa) وعلى وموقع السوق المالية السعودية (تداول) .**

السعودية الفرنسي كابيتال، شركة مساهمة مغلقة مملوكة للبنك السعودي الفرنسي، سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٣١٢١٧، صندوق بريد 23454، الرياض 11426، المملكة العربية السعودية، المركز الرئيسي - الرياض. مرخصة من قبل هيئة السوق المالية بترخيص رقم (١١١٥٣-٣٧)

صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية  
صندوق استثمار مفتوح  
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)  
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م  
مع تقرير الفحص لمالكي الوحدات

## تقرير مراجعي الحسابات على فحص قوائم مالية أولية مختصرة

السادة / مالكي الوحدات  
صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية  
الرياض، المملكة العربية السعودية

### مقدمة

- لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م المرفقة لصندوق الاستثمار بالأسهم السعودية ("الصندوق") المدار من قبل من شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") المكونة من:
- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م،
  - قائمة الدخل الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م،
  - قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م،
  - قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
  - الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكّننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نُبدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق المرفقة غير معقدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله حمد الفوزان  
ترخيص رقم ٣٤٨



التاريخ: ٢٥ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ  
الموافق: ١٧ أغسطس ٢٠١٧ م

كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون، شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية وعضو غير شريك في شبكة شركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لكي بي إم جي العالمية، شركة تعاونية سويسرية

**صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)**  
**قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
**كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م**  
**(بالريال السعودي)**

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
١١,٥٥٥,٥٢٠	٣,٩٧٨,٠٠٦	٧	النقد وما في حكمه
٣٣١,١٥٥,٠٩٧	٣٦٥,٧٠٢,٠٧٥	٨	استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
--	٦٢٢,٢٠٢		توزيعات أرباح مدينة
٢,٥١٣	٣,٠٧٠		مصروفات مدفوعة مقدما
<u>٣٤٢,٧١٣,١٣٠</u>	<u>٣٧٠,٣٠٥,٣٥٣</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<u>المطلوبات</u>
٤٩٧,٣٦٩	٥٠١,٠٧٧	١١	أتعاب إدارة الصندوق المستحقة
٢٩,٧٠٣	٦٣,٥٢١		مصروفات مستحقة
<u>٥٢٧,٠٧٢</u>	<u>٥٦٤,٥٩٨</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>٣٤٢,١٨٦,٠٥٨</u>	<u>٣٦٩,٧٤٠,٧٥٥</u>		<b>صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات</b>
<u>٥٩,٤٦٧</u>	<u>٥٢,٠٦٨</u>		<b>وحدات مصدرية (بالعدد)</b>
<u>٥,٧٥٤,١٢٩٥</u>	<u>٧,١٠١,٠٢٤١</u>		<b>صافي قيمة الموجودات – لكل وحدة</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

**صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)**  
**قائمة الدخل الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م**  
**(بالريال السعودي)**

<u>الإيرادات</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>٢٠١٦م</u>
ربح/ (خسارة) المتاجرة، صافي دخل توزيعات أرباح	٩	٢٨,٢٢٤,٧٦٠	(٢٥,٧٦٣,٠٨٨)
		٨,٠٤٢,٢٢٣	٤,٦٥٣,٨٥٣
		<u>٣٦,٢٦٦,٩٨٣</u>	<u>(٢١,١٠٩,٢٣٥)</u>
<u>المصروفات</u>			
أتعاب إدارة الصندوق	١١	(٣,٠٨٣,٨٧٩)	(٢,٩٥٤,٨٩٩)
مصروفات أخرى	١٠	(٣٨,٩٦٦)	(٣٤,٤٦٧)
		<u>(٣,١٢٢,٨٤٥)</u>	<u>(٢,٩٨٩,٣٦٦)</u>
<b>صافي ربح/(خسارة) الفترة</b>		<u><u>٣٣,١٤٤,١٣٨</u></u>	<u><u>(٢٤,٠٩٨,٦٠١)</u></u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.



**صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)**  
**قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م**  
**(بالريال السعودي)**

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
(٢٤٤,٠٩٨,٦٠١)	٣٣,١٤٤,١٣٨	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي ربح / (خسارة) الفترة
		تسويات لمطابقة صافي الربح / (الخسارة) إلى صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:
٣٤,٣١٨,٦٩٣	(١٥,٨٠٢,٣٤١)	(أرباح) / خسائر محققة من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
(٨,٥٥٥,٦٠٥)	(١٢,٤٢٢,٤١٩)	(أرباح) غير محققة من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
<u>١,٦٦٤,٤٨٧</u>	<u>٤,٩١٩,٣٧٨</u>	
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
(٣١٤,٤٦٤,٤٢٢)	(٢٦١,٥٤٨,٥٠٥)	إضافات لاستثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
٢٣٥,٦٦١,٣٥٦	٣٠٤,٩٥٠,١٧٨	متحصلات من بيع استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
--	(٦٢٢,٢٠٢)	توزيعات أرباح مدينة
(٢,٥١٣)	(٣,٠٧٠)	مصروفات مدفوعة مقدما
(٦٢,٣٣١)	(٦٢,٧٠٧)	أتعاب إدارة الصندوق المستحقة
(٣٩,٧٧٨)	١١,٩٦٦	مصروفات مستحقة
<u>(٧٧,٢٤٣,٢٠١)</u>	<u>٤٧,٦٤٥,٠٣٨</u>	<b>صافي النقد المحصل من / (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٢٦٨,٠١٩	٣٩٠,٢٧٢	متحصلات من إصدار وحدات
(٧,١٤٨,٠٨٤)	(٤٨,١٧٤,٠٠٢)	المدفوع لاسترداد وحدات
<u>(٦,٨٨٠,٠٦٥)</u>	<u>(٤٧,٧٨٣,٧٣٠)</u>	<b>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية</b>
(٨٤,١٢٣,٢٦٦)	(١٣٨,٦٩٢)	<b>صافي (النقص) في النقد وما في حكمه</b>
٩٥,٦٧٨,٧٨٦	٤,١١٦,٦٩٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>١١,٥٥٥,٥٢٠</u>	<u>٣,٩٧٨,٠٠٦</u>	<b>النقد وما في حكمه في نهاية الفترة</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

**صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)**  
**قائمة التغيرات الأولية الموجزة في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م**  
**(بالريال السعودي)**

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
٣٧٣,١٦٤,٧٢٤	٣٨٤,٣٨٠,٣٤٧	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(٢٤,٠٩٨,٦٠١)	٣٣,١٤٤,١٣٨	صافي ربح / (خسارة) الفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
٢٦٨,٠١٩	٣٩٠,٢٧٢	متحصلات من إصدار وحدات
(٧,١٤٨,٠٨٤)	(٤٨,١٧٤,٠٠٢)	المدفوع لاسترداد وحدات
(٦,٨٨٠,٠٦٥)	(٤٧,٧٨٣,٧٣٠)	صافي التغير من معاملات الوحدات
<u>٣٤٢,١٨٦,٠٥٨</u>	<u>٣٦٩,٧٤٠,٧٥٥</u>	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة:

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
٦٠,٧١١	٥٩,٤٤٠	الوحدات في بداية الفترة
٤٧	٦٠	وحدات مصدرة
(١,٢٩١)	(٧,٤٣٢)	وحدات مستردة
(١,٢٤٤)	(٧,٣٧٢)	صافي التغير في الوحدات
<u>٥٩,٤٦٧</u>	<u>٥٢,٠٦٨</u>	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

**صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م**

**١. الصندوق وأنشطته**

صندوق الاستثمار السعودي ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح بناءً على اتفاقية بين شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("مالكي الوحدات"). بدأ الصندوق نشاطه في ٥ يونيو ١٩٩٣م. يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو متوسط وطويل الأجل من خلال الاستثمار في شركات مدرجة في سوق الأسهم السعودية. يُعتبر الصندوق صندوق تراكمي للدخل حيث يعاد استثمار صافي الدخل في الصندوق ويتم إدراجه في صافي قيمة الموجودات. تم تحديث شروط وأحكام الصندوق التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية في ١٧ محرم ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١٦م). تعتبر السعودي الفرنسي كابيتال هي مدير الصندوق وأمين الحفظ.

**٢. اللوائح النظامية**

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تم تعديلها فيما بعد بقرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ١-٦١-٢٠١٦ بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية اتباعها. أصدرت هيئة السوق المالية خلال السنة لوائح جديدة لصناديق الاستثمار مطبقة اعتباراً من ٦ نوفمبر ٢٠١٦م.

**٣. اشتراك/استرداد الوحدات**

الصندوق مفتوح للاشتراك/الاسترداد للوحدات مع الموعد النهائي لتقديم الطلبات أيام الأحد والثلاثاء والأربعاء في تمام الساعة ١٢ ظهراً. يتم تحديد صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات محفظة الصندوق أيام الاثنين والأربعاء والخميس (كل "يوم تعامل"). يتم تحديد صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات الصندوق لأغراض اشتراك/استرداد للوحدات من خلال قسمة صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات الصندوق (القيمة العادلة لموجودات الصندوق مخصوماً منها مطلوبات الصندوق) على إجمالي عدد وحدات الصندوق القائمة في يوم التعامل.

**٤. أسس الإعداد**

**٤-١ المعايير المحاسبية المطبقة**

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمتطلبات المعايير المحاسبية لإعداد التقارير المالية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٧.

**٤-٢ أسس القياس**

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء قياس الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

**٤-٣ عملة العرض والنشاط**

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط الرئيسية للصندوق. تم تقريب كافة المعلومات المعروضة لأقرب ريال سعودي.

**صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م**

**٤. أسس الإعداد (يتبع)**

**٤-٤ استخدام الأحكام والتقديرات**

خلال السياق الاعتيادي للأعمال، يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة على أساس متوقع.

**٥. السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر**

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

**٦. أتعاب الإدارة ومصروفات أخرى**

يقوم الصندوق بدفع أتعاب الإدارة التي يتم احتسابها بنسبة ١,٧٥٪ (٢٠١٦م: ١,٧٥٪) سنوياً من صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات. تستحق هذه الأتعاب بصورة يومية وتدفع على أساس شهري.

كما يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق بأي مصروفات أخرى متكبدة نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة ومكافأة مجلس الإدارة والنفقات الأخرى المشابهة. يتم تعديل رسوم الاشتراك حتى ٣٪ من مبلغ الاستثمار عن طريق خصم مجمل الاشتراك، وعليه ليس لها أثر أو انعكاس في القوائم المالية للصندوق

**٧. النقد وما في حكمه**

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
١١,٥٣٦,٨٧٥	٣,٩٧٣,٠٦٤	١١ النقد لدى البنوك
١٨,٦٤٥	٤,٩٤٢	النقد لدى حساب وساطة الاستثماري (أ)
١١,٥٥٥,٥٢٠	٣,٩٧٨,٠٠٦	

(أ) هذا النقد مودع في حساب جاري لدى البنك السعودي الفرنسي بإسم مدير الصندوق (السعودي الفرنسي كابيتال). لا توجد عمولات على هذا الرصيد.

**صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م**  
**(ريال سعودي)**

**٨. استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة**

فيما يلي ملخصاً بالاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة حسب القطاع:

التوزيع حسب القطاع الجغرافي	التكلفة	القيمة السوقية	نسبة إجمالي القيمة السوقية %
<b>٣٠ يونيو ٢٠١٧ م:</b>			
البنوك	٩٣,٠٤٨,٠٨٧	١٠٧,٧٤٩,٨١١	٢٩,٤٦%
المواد الأساسية	٧٩,٣٠٣,١٩٠	٨٧,٤٨٨,١٩٤	٢٣,٩٢%
التأمين	٣٤,٠٨٤,٤٢٣	٤٠,٦٥٢,١٠٥	١١,١٢%
أطعمة و مشروبات	٢٦,٣٠٤,١٥٣	٣٤,٠٩٧,٤٣٣	٩,٣٢%
معدات و خدمات الرعاية الطبية	١٧,٨٠٠,٧٥١	٢٥,٧٠١,٤٢٤	٧,٠٣%
إدارة وتطوير العقارات	٢٣,١٢٢,١٧٩	٢٢,٥١٥,٥٥٢	٦,١٦%
التجزئة	١٧,٩٠٥,٥٦٧	٢٠,١٢٠,١٤٥	٥,٥٠%
خدمات	٨,٧٥١,٦٤٧	١١,١٠٠,٧١١	٣,٠٤%
السلع الرأسمالية	٩,٧٥٠,٢٢٦	٨,٩٥٧,٩٠٠	٢,٤٥%
خدمات اتصالات	٦,٨٣١,٦٣٨	٧,٣١٨,٨٠٠	٢,٠٠%
<b>إجمالي الاستثمارات</b>	<b>٣١٦,٩٠١,٨٦١</b>	<b>٣٦٥,٧٠٢,٠٧٥</b>	<b>١٠٠,٠٠</b>

التوزيع حسب القطاع الجغرافي	التكلفة	القيمة السوقية	نسبة إجمالي القيمة السوقية %
<b>٣٠ يونيو ٢٠١٦ م:</b>			
البنوك	١٠٧,٠٣٣,٧٩٤	٨٧,٨٠١,٨٣٨	٢٦,٥١%
المواد الأساسية	٥٣,٣٢٥,٩٥٣	٥٨,٢٧٩,٩٣٧	١٧,٦٠%
إدارة وتطوير العقارات	٣٣,٠٣٣,٢١٩	٣٦,٧٤٥,٥٠٨	١١,١٠%
الخدمات الاستهلاكية	٣٩,٧٣٣,٠٩٤	٢٦,٨١٠,١١٥	٨,١٠%
السلع الرأسمالية	١٥,٩٤٢,٧٤١	١٨,٣٢٤,٦١٤	٥,٥٣%
النقل	١٨,٩٨٦,٤٩٣	١٧,٥٠٦,٢٦٦	٥,٢٩%
معدات وخدمات الرعاية الطبية	١٠,٤٢٠,٤٢٢	١٤,٩٧٨,٥٣١	٤,٥٢%
التأمين	١٤,٩٠٢,٣٦٣	١٤,٩٧٩,٩٨٥	٤,٥٢%
الخدمات التجارية و المهنية	١٥,٢٠٦,٩٠٥	١٤,٣٩١,٩٥٥	٤,٣٥%
أطعمة و مشروبات	١٢,٧٨٩,٤٩٢	١٢,٣٠٧,٩٨٥	٣,٧٢%
الصيدلة, خدمات مساندة علوم الحياة	١١,٥٤١,٠٠٠	١١,٥٦٩,٧٤٣	٣,٤٩%
التجزئة	١٠,٣٢٢,٩٩٨	١٠,٣٥٦,٧٢٠	٣,١٣%
تجزئة الأغذية	٧,٩٥٠,٦٣٨	٧,١٠١,٩٠٠	٢,١٤%
<b>إجمالي الاستثمارات</b>	<b>٣٥١,١٨٩,١١٢</b>	<b>٣٣١,١٥٥,٠٩٧</b>	<b>١٠٠,٠٠</b>

**صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م**  
**(ريال سعودي)**

**٩. (خسائر)/أرباح المتاجرة، صافي**

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
(٣٤,٣١٨,٦٩٣)	١٥,٨٠٢,٣٤١	أرباح / (خسائر) محققة من استبعاد استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة (أ)
٨,٥٥٥,٦٠٥	١٢,٤٢٢,٤١٩	أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
(٢٥,٧٦٣,٠٨٨)	٢٨,٢٢٤,٧٦٠	

(أ) الأرباح / (الخسائر) المحققة عند استبعاد الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة هي صافي أتعاب الوساطة البالغة ٣١٨,٢٢٨ ريال سعودي (٢٠١٦م: ١٣٢,٠٣٠ ريال سعودي).

**١٠. مصروفات أخرى**

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٣١,١٧٧	٣٦,٤٨٨	أتعاب مهنية
٣,٢٩٠	٢,٤٧٨	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
٣٤,٤٦٧	٣٨,٩٦٦	

**١١. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة**

إذا كان لدى أحد الأطراف القدرة على السيطرة أو ممارسة تأثير هام على الطرف الآخر باتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية يتم اعتبار ذلك كأطراف ذات علاقة. يتم الأخذ بالاعتبار جوهر العلاقة بين الأطراف ذات العلاقة وليس الشكل القانوني فقط عند احتمالية وجود علاقة قائمة بين الأطراف ذات العلاقة.

تعتبر شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والبنك السعودي الفرنسي ("البنك" والشريك في مدير الصندوق) والشركات الشقيقة لمدير الصندوق والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق وأعضاء مجلس إدارة الصندوق أطرافاً ذات علاقة.

يتعامل الصندوق خلال السياق الاعتيادي للأعمال مع الأطراف ذات العلاقة. تخضع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للضوابط التي تنص عليها الأنظمة الصادرة عن هيئة السوق المالية. يتم اعتماد كافة المعاملات من قبل مجلس إدارة الصندوق.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات كما يلي:

الرصيد الختامي		مبلغ المعاملة خلال الفترة		طبيعة المعاملة	اسم الطرف ذو العلاقة
٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م		
٤٩٧,٣٦٩	٥٠١,٠٧٧	٢,٩٥٤,٨٩٩	٣,٠٨٣,٨٧٩	أتعاب إدارة	شركة السعودي الفرنسي كابيتال
--	--	٣٣,٠١١	٣٤,٩٦٥	أتعاب وساطة	
١,٠١٣	(٥٤٣)	٣,٢٩٠	٢,٤٧٨	المكافآت السنوية	مجلس الإدارة

تم الإفصاح عن الاتفاق مع مدير الصندوق حول أتعاب الاشتراك في إيضاح ٦

**صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م**

**١١. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)**

وفقاً للأحكام والشروط يجب ألا يتجاوز مبلغ القرض القائم في أي وقت ١٠٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق، باستثناء القروض من مدير الصندوق أو شركاته الشقيقة لتغطية الاسترداد. لم يقدّم الصندوق بسحب أي مبالغ خلال ٢٠١٧م وفقاً لهذه الاتفاقية. ولا توجد أي قروض قائمة كما في نهاية الفترة .)

تشمل الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م ٦٤ وحدة مقتناة من قبل الموظفين في البنك السعودي الفرنسي والسعودي الفرنسي كابيتال: ... وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٥٥ وحدة).

تشمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م على ٣٥٨ وحدة مقتناة من قبل أليانز السعودي الفرنسي (٢٠١٦م: ٣٩٦ وحدة).

بلغ إجمالي استثمارات الصندوق في أسهم البنك السعودي الفرنسي المدرجة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م ٨,٩٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٩,٣ مليون ريال سعودي). من خلال هذه الاستثمارات، الصندوق اعترف بمكاسب تبلغ ٠,٢٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٢,٣٥ مليون ريال سعودي) و مكاسب غير محققة تبلغ ٠,٢٢ مليون ريال (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: خسائر تبلغ ١,٣٤ مليون ريال سعودي).

تم استلام دخل توزيعات أرباح خلال السنة من أسهم البنك السعودي الفرنسي المدرجة بمبلغ ٠.١٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٠,٢٥ مليون ريال سعودي).

بلغ الرصيد النقدي لدى البنك السعودي الفرنسي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م ٣,٩٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ١١,٥ مليون ريال سعودي).

بلغ الرصيد النقدي في حساب وساطة الاستثماري لدى مدير الصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م ٠,٠٠٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٠,٠١٨ مليون ريال سعودي).

**١٢. القيم العادلة للأدوات المالية**

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تمثل القيمة العادلة للاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة أسعار الإقفال كما هو مدرج في تداول. تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية للصندوق من الأرصدة لدى البنوك وحسابات الاستثمارات لدى مدير الصندوق والاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة وتتكون المطلوبات المالية من المصروفات المستحقة.

يتم إدراج الاستثمارات بغرض المتاجرة بالقيم العادلة. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية. يمكن أن تسبب التقلبات في سوق الأسهم تقلبات في المحفظة الاستثمارية.

**١٣. طلبات الاشتراك**

استلم الصندوق طلبات اشتراك كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م تبلغ ١٦٧,٠٩٢ ريال (٢٠١٦م: ٨٧٠,٦٢٦ ريال سعودي) بعد الوقت النهائي وعليه قام الصندوق بإصدار وحدات بعد نهاية الفترة.

**١٤. آخر يوم للتقييم**

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق فإن تاريخ آخر يوم لتقييم للفترة هو ٢١ يونيو ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٣٠ يونيو ٢٠١٦م). وافق آخر تقييم لأغراض إعداد هذه القوائم المالية ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٣٠ يونيو ٢٠١٦م).